

**ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA**

NIT. 900493527-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	A Junio 30 de 2026 %		A Junio 30 de 2025 %	
1 ACTIVO	876.232.825,93		811.650.959,53	
11 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	145.219.234,89	16,57	188.539.693,24	23,23
1105 CAJA	20.161.929,00	2,30	36.473.705,60	4,49
1110 BANCOS CUENTA CORRIENTE	9.797.401,73	1,12	24.242.944,54	2,99
1120 CUENTAS DE AHORRO	97.013.954,16	11,07	114.843.643,10	14,15
1125 FONDOS RESTRINGIDOS	18.245.950,00	2,08	12.979.400,00	1,60
12 INVERSIONES	530.616.968,92	60,56	457.372.064,00	56,35
1225 CERTIFICADOS	527.249.904,00	60,17	457.372.064,00	56,35
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS	3.367.064,92	0,38	0,00	0,00
13 DEUDORES	81.969.301,43	9,35	81.541.264,93	10,05
1305 CLIENTES	7.284.764,39	0,83	13.536.200,00	1,67
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	1.364.029,32	0,16	102.948,90	0,01
1355 SALDOS A FAVOR	6.549.150,22	0,75	7.203.252,68	0,89
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	78.267,00	0,01	180.373,00	0,02
1380 DEUDORES VARIOS	66.892.752,87	7,63	61.241.778,88	7,55
1399 PROVISIONES	-199.662,37	-0,02	-723.288,53	-0,09
14 INVENTARIOS	28.314.001,02	3,23	15.386.479,41	1,90
1405 MATERIAS PRIMAS	7.661.696,11	0,87	4.208.081,99	0,52
1435 MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	16.210.919,38	1,85	9.702.318,27	1,20
1455 INVENTARIO CONSUMO ASEO	4.441.385,53	0,51	1.476.079,15	0,18
15 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	86.254.119,67	9,84	66.978.124,95	8,25
1508 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	34.400.716,90	3,93	34.400.716,90	4,24
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	42.938.230,29	4,90	84.171.782,17	10,37
1524 EQUIPO DE OFICINA	71.372.257,00	8,15	28.707.559,60	3,54
1528 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	8.439.672,00	0,96	3.697.148,00	0,46
1536 EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	4.645.825,00	0,53	3.123.116,99	0,38
1592 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-75.542.581,52	-8,62	-87.122.198,71	-10,73
17 DIFERIDOS	3.859.200,00	0,44	1.833.333,00	0,23
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.000.000,00	0,11	0,00	0,00
1710 CARGOS DIFERIDOS	2.859.200,00	0,33	1.833.333,00	0,23
2 PASIVO	1.217.945.351,26		1.139.106.770,05	
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	128.687.052,58	10,57	160.660.386,00	14,10
2105 BANCOS NACIONALES	128.687.052,58	10,57	160.660.386,00	14,10
22 PROVEEDORES	31.332.126,22	2,57	13.722.848,04	1,20
2205 NACIONALES	31.332.126,22	2,57	13.722.848,04	1,20
23 CUENTAS POR PAGAR	222.988.810,61	18,31	158.495.215,88	13,91
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	212.328.999,61	17,43	158.162.497,80	13,88
2365 RETENCIÓN EN LA FUENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	182.000,00	0,01	179.122,00	0,02
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	6.318.511,00	0,52	27.200,00	0,00
2380 ACREEDORES VARIOS	4.159.300,00	0,34	126.396,08	0,01
24 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	23.153.293,88	1,90	18.325.163,78	1,61
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	15.028.706,14	1,23	11.128.690,52	0,98
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8.124.587,74	0,67	7.196.473,26	0,63
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	49.847.434,00	4,09	28.832.661,00	2,53
2505 SALARIOS POR PAGAR	24.469.664,00	2,01	7.496.772,00	0,66
2510 CESANTÍAS CONSOLIDADAS	13.959.526,00	1,15	12.527.738,00	1,10
2515 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.581.884,00	0,13	1.493.592,00	0,13
2520 PRIMA DE SERVICIOS	1.375.474,00	0,11	0,00	0,00
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	8.460.886,00	0,69	7.324.559,00	0,64
27 DIFERIDOS	16.538.000,00	1,36	16.235.000,00	1,43
2705 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	16.538.000,00	1,36	16.235.000,00	1,43
28 OTROS PASIVOS	745.398.633,97	61,20	742.835.495,35	65,21
2810 DEPÓSITOS RECIBIDOS	3.840.000,00	0,32	5.647.200,01	0,50
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	738.556.694,97	60,64	730.251.121,34	64,11
2895 DIVERSOS	3.001.939,00	0,25	6.937.174,00	0,61
3 PATRIMONIO	-341.712.525,33		-327.455.810,52	
32 SUPERÁVIT DE CAPITAL	97.122.871,36	-28,42	97.122.871,36	-29,66
3210 DONACIONES	97.122.871,36	-28,42	97.122.871,36	-29,66
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-103.218.796,06	30,21	-13.399.875,58	4,09
3610 PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-103.218.796,06	30,21	-13.399.875,58	4,09
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-335.616.600,63	98,22	-411.178.806,30	125,57
3710 PÉRDIDAS ACUMULADAS	-335.616.600,63	98,22	-411.178.806,30	125,57

GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

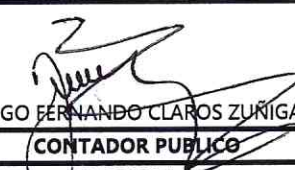
DIEGO FERNANDO CLAROS ZUNIGA
CONTADOR PUBLICO
TP-301391 - T

ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS ASOGEMA

NIT. 900493527-9



ESTADO DE RESULTADOS General

Cuenta	Junio 1 a 30/2026	Junio 1 a 30/2025
41 INGRESOS OPERACIONALES	134.926.175,16	118.618.754,52
4140 HOTELES Y RESTAURANTES	110.561.871,68	119.362.101,86
4170 OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOC	24.591.700,00	0,00
4175 DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-227.396,52	-743.347,34
61 COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	79.801.077,52	69.063.094,01
6140 HOTELES Y RESTAURANTES	71.941.387,52	64.960.824,18
6145 COSTOS PISCINA	7.859.690,00	4.102.269,83
UTILIDAD BRUTA	55.125.097,64	49.555.660,51
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	47.454.493,80	45.161.879,41
5105 GASTOS DE PERSONAL	18.057.432,00	18.241.018,00
5110 HONORARIOS	3.665.684,00	4.492.525,29
5115 IMPUESTOS	1.357.460,46	1.490.841,15
5120 ARRENDAMIENTOS	2.207.984,00	1.050.420,50
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	106.000,00	171.000,00
5135 SERVICIOS	15.941.288,30	12.365.006,88
5140 GASTOS LEGALES	12.100,00	0,00
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.679.803,95	1.154.080,28
5150 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	33.194,00	128.000,00
5160 DEPRECIACIONES	1.075.187,09	587.076,06
5195 DIVERSOS	3.318.360,00	5.481.911,25
52 GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	15.748.884,58	12.353.795,21
5205 GASTOS DE PERSONAL	11.483.085,00	7.596.312,24
5220 ARRENDAMIENTOS	0,00	1.050.420,50
5235 SERVICIOS	3.699.045,51	2.751.727,57
5245 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	351.796,15	137.647,06
5295 DIVERSOS	214.957,92	817.687,84
UTILIDAD OPERACIONAL	-8.078.280,74	-7.960.014,11
42 INGRESOS NO OPERACIONALES	8.158.021,51	35.104.996,03
4205 OTRAS VENTAS NO OPERACIONALES	800.000,00	0,00
4210 FINANCIEROS	4.114.121,49	3.432.273,00
4220 ARRENDAMIENTOS	1.924.369,75	1.243.697,48
4250 RECUPERACIONES	22.731,59	0,00
4295 DIVERSOS	1.296.798,68	30.429.025,55
53 GASTOS NO OPERACIONALES	2.413.290,74	4.099.610,90
5305 FINANCIEROS	2.412.481,00	3.905.672,70
5310 PÉRDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0,00	192.920,00
5395 GASTOS DIVERSOS	809,74	1.018,20
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-2.333.549,97	23.045.371,02
 		
ALIRIO RAMIREZ CONDE DIEGO FERNANDO CLAROS ZUNIGA		
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL CONTADOR PUBLICO		
TP-301391 - T		



Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a corte 30 de Junio de 2026
Notas de Carácter General

NOTA 1. RAZÓN SOCIAL, NATURALEZA, DOMICILIO Y ÁMBITO TERRITORIAL

Para todos los efectos legales, llámese ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS, "ASOGEMA"

La Asociación Recreacional Guillermo Eloy Mateus Rojas "ASOGEMA", es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida libre y democráticamente por personal de Oficiales, Suboficiales, y Civiles de las Fuerzas Militares en uso de buen Retiro y en servicio Activo, con derecho a asignación de retiro o pensionado del Ministerio de Defensa Nacional, sus Cónyuges o compañeras(os) permanentes, así como todas las personas que conserven la calidad de asociados de la Cooperativa Multiactiva Tolimense de Suboficiales de las Fuerzas Militares en Retiro "COOMUATOLSURE" y quienes en el futuro sean admitidos como tales, inspiradas en la solidaridad, con el objeto de brindarse ayuda recíproca frente a riesgos eventuales y satisfacer sus necesidades mediante la prestación de servicios de recreación, cultura, educación, bienestar y deportes.

El domicilio principal de la Asociación Recreacional Guillermo Eloy Mateus Rojas "ASOGEMA" es Cra. 12 # 147 - 84, del Barrio Especial El Salado, Municipio de Ibagué, Departamento del Tolima, tiene como radio de acción todo el territorio de la República de Colombia, sin perjuicio de que, en cumplimiento de su objeto social y funciones, pueda realizar operaciones y establecer dependencias en cualquier parte del territorio nacional, conforme a las normas legales, vigentes para tales fines.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

MARCO TÉCNICO NORMATIVO:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia (NIF), establecida en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Este estándar fue emitido el 13 de julio de 2009, y ofrece una estructura alternativa que puede ser aplicada por las entidades en lugar del conjunto pleno. Las NIIF para las PYMES incorporan principios de contabilidad que se basan en las NIIF plenas pero que han sido simplificados para ajustarlo a las entidades. Dichos estados financieros fueron preparados de conformidad con las normas de información financiera para el Grupo 2 NIIF PYME de acuerdo con lo exigido en el decreto único reglamentario 2420 de 2015



reglamentario de la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3122 de 2007, se establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en el sector.

Las NIIF se basan en un marco conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado.

Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el Balance son los activos, los pasivos y el patrimonio neto.

Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos y los gastos.

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

Activos: Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad, y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente.

Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

Pasivos: Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: i) se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.



NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS "ASOGEMA"

Utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, ASOCIACIÓN RECREACIONAL GUILLERMO ELOY MATEUS ROJAS, "ASOGEMA" aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF para pymes, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Comprende todos los recursos monetarios disponibles en la Caja, Bancos y fondos de uso restringido. Los saldos de las cuentas bancarias están conformados por los valores depositados por la entidad en las cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras,.

Adicionalmente se tienen Fondos de Destinación restringida que corresponde a Ingresos recibidos de terceros (Fondo vacacional). Al 30 de Junio 2026 el efectivo y equivalente al efectivo está conformado de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CAJA	20.161.929,00	36.473.705,60	-45%	-16.311.776,60
BANCOS	9.797.401,73	24.242.944,54	-60%	-14.445.542,81
CUENTAS DE AHORRO	97.013.954,16	114.843.643,10	-16%	-17.829.688,94
FONDOS RESTRINGIDOS	18.245.950,00	12.979.400,00	41%	5.266.550,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	145.219.234,89	188.539.693,24	-23%	-43.320.458,35

(*) Caja: Destinación es para la cancelación de pago de materia prima (restaurante) y mercancía no fabricada por la empresa (bar, polideportivo y cafetería).

Fondo Vacacional (FONDOS RESTRINGIDOS): Se constituyó para devolver los dineros disponibles de los asociados de COOMUATOLSURE cuando se dirigen a la oficina principal de Ibagué, Bogotá y sede social ASOGEMA.



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2026

Revelación detalle Nota 5. Efectivo y equivalente de efectivo.

PUC	NOMBRE	NUEVO SALDO
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	145.219.234,89
1105	CAJA	20.161.929,00
110505001	Caja general mayor	5.000.000,00
110505002	Caja general recepcion	13.961.929,00
110505003	Caja general restaurante	100.000,00
110505004	Caja general polideportivo	100.000,00
110505005	Caja general cancha tejo	0,00
110505006	Caja general comite de deportes	0,00
110510001	Caja menor sede asogema	1.000.000,00
1110	BANCOS CUENTA CORRIENTE	9.797.401,73
111005001	Banco BBVA cuenta corriente 6852	9.797.401,73
1120	CUENTAS DE AHORRO	97.013.954,16
112005001	Banco BBVA cuenta fondo vacacional 6763	92.946.588,48
112005002	Banco BBVA cuenta comite de deportes 0934	3.760.016,82
112005003	Banco financiera juriscoop s.a 8741	307.348,86
1125	FONDOS RESTRINGIDOS	18.245.950,00
112515001	Fondo vacacional uso restringido sede Asogema	2.292.000,00
112515002	Fondo vacacional uso restringido sede Bogota	3.577.000,00
112515003	Fondo vacacional uso restringido oficina Ibague	12.376.950,00

Durante el mes de Junio se presento novedad de Bloqueo de la cuenta principal de ASOGEMA por parte del Banco BBVA lo cual género que los recaudos generados por datafono desde el día 22 de Junio hasta el 30 de Junio no se reflejan en el extracto bancario emitido a corte del 30 de Junio del 2026 ni tampoco en los movimientos de los primeros días de Julio, se realizó la debida gestión con el Banco BBVA para que se revise el caso el cual emitieron el siguiente número de CASO 1079156. Existe la probabilidad después de revisarse por parte del banco el caso puedan haber cambios en el saldo del rubro banco cuenta corriente 6852.

NOTA 6. INVERSIONES

Comprende los recursos monetarios invertidos por la asociación en certificados emitidos por entidades legalmente autorizadas, tales como cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier u otros documentos negociables adquiridos por el ente económico, ya sea de manera temporal o permanente. Estas inversiones tienen como propósito mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Para la presente vigencia, a 30 de Junio 2026, las inversiones corresponden a certificado de depósito a término fijo CDT:



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2026

INVERSIONES	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CERTIFICADOS	527.249.904,00	457.372.064,00	15%	69.877.840,00
DERECHOS FIDUCIARIOS	3.367.064,92	0,00	100%	3.367.064,92
TOTAL INVERSIONES	530.616.968,92	457.372.064,00	16%	73.244.904,92

Revelación detallada Certificado de deposito a termino fijo CDT

FINANCIERA JURISCOOP No.0272892

CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO **CDT** ☒

Código Oficina	30018	Fecha de Expedición	03 03 2026	Fecha de Vencimiento	03 09 2026	CERTIFICADO No.	272892
Nombre Oficina	OFICINA IBAGUÉ	DD MM AAAA	DD MM AAAA				

FINANCIERA JURISCOOP \$511.011.964 CON OCTOS VALOR NUMERO \$ 511,011,964.00

ESPACIO PARA IMPRESION PROTECTOR

QUINIENTOS ONCE MILLONES ONCE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS * * * * *

Financiera Juriscoop pagará a: Titular (es) - Apellido (s) y Nombre (s) Razón Social No. Identificación: Persona

ASOCIACION RECREACIONAL GUILLERMO ELOY M * * * * * **900493527** **X**

La suma arriba indicada y a su vencimiento. Por el periodo inicial pactado la Financiera reconocerá, sobre el valor de este depósito y a su titular, un interés nominal anual del **nueve punto siete seis** por ciento (**9.76** %) por **cientos ochenta** (**180**) días al vencimiento equivalente a una tasa efectiva anual de **dies punto cero cero** **10.0**

Firma 1 Firma 2

FINANCIERA JURISCOOP CODIGO 30018 OFICINA IBAGUÉ

ESTE CERTIFICADO NO ES VALIDO SIN LA IMPRESION DEL PROTECTOR, DOS FIRMAS AUTORIZADAS Y SELLOS DE FINANCIERA JURISCOOP

Cada mes se provisiona los intereses generados del CDT 0272892 para el mes de Junio del 2026 corresponden a un valor de \$ 4.059.485

Revelación detallada Certificado de depósito a término fijo CDT

Fondo de inversión colectiva BBVA Management S.A Sociedad fiduciaria

Revelación detallada Fiducia de inversión BBVA MANAGEMENT.



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2026

Fecha: Desde: 2026-06-01

Hasta: 2026-06-30

	Unidades	Pesos
Valor unidad inicial	1.000000	3,811.796671
Saldo anterior	4872.249796	18,564,316.43
Suscripciones	777.964463	2,973,000.00
Reembolsos	4773.638967	18,213,004.00
Revalorizaciones	0.000000	42,752.49
Utilidades con retención	0.000000	257,890.41
Utilidades sin retención	0.000000	0.00
Retenciones renta	3.408355	13,004.00
Devoluciones retención renta	0.000000	0.00
GMF	0.000000	0.00
Saldo final	876.575292	3,367,064.92
Valor unidad final	1.000000	3,841.158822

Se Registra dineros de inscripción equipos de campeonatos de Futbol, comité de deportes por valor de **\$ 3.367.064.92** colocados en fondo de inversión colectiva BBVA Management S.A Sociedad fiduciaria bajo contrato N Revelación detallada Certificado de deposito a termino fijo CDT.

El mes de Junio del 2026 este fondo de inversión genero un rendimiento de \$42,752.49

NOTA 7. DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar correspondiente a deudores por prestación de servicios a asociados, empleados y particulares por eventos realizados o consumos, y están distribuidos de la siguiente manera:

DEUDORES	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CLIENTES	7,284,764.39	13,536,200.00	-46%	-6,251,435.61
ANTICIPOS Y AVANCES	1,364,029.32	102,948.90	1225%	1,261,080.42
INGRESOS POR COBRAR	0.00	0.00	100%	0.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6,549,150.22	7,203,252.68	-9%	-654,102.46
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	78,267.00	180,373.00	-57%	-102,106.00
DEUDORES VARIOS	66,892,752.87	61,241,778.88	9%	5,650,973.99
PROVISIONES	-199,662.37	-723,288.53	-72%	523,626.16
TOTAL DEUDORES	81,969,301.43	81,541,264.93	1%	428,036.50

- **Clientes nacionales:** Representa el valor adeudado y por cobrar de clientes, por concepto de cuentas por cobrar a alojados, particulares, cuentas por cobrar a



Revelaciones a los Estados Financieros Junio 30 de 2026

empleados por concepto de consumos en el restaurante el cual se realiza corte mensual y se descuenta los valores adeudados de su respectiva nómina.

Revelación detallada cuentas por cobrar deudore siguiendo la normatividad de La Ley de Habeas Data en Colombia Ley 1581 de 2012.

PUC	TERCERO	SALDO JUNIO
130505001	Cientes cuentas por cobrar alojados	95.218,00
130505001	19250480	95.218,00
130505002	Cientes cuentas por cobrar empleados	1.276.169,39
130505002	1053824077	12.600,00
130505002	1059664139	258.369,39
130505002	1067840996	76.500,00
130505002	1110507870	35.100,00
130505002	1110563188	2.800,00
130505002	14395682	330.600,00
130505002	38141481	15.000,00
130505002	52645458	93.250,00
130505002	65630340	10.450,00
130505002	71643576	72.000,00
130505002	80654975	353.500,00
130505002	93410440	16.000,00
130505003	Cientes cuentas por cobrar particulares	5.913.377,00
130505003	1054866283	135.000,00
130505003	1059664139	33.000,00
130505003	1104951753	90.000,00
130505003	1104955798	75.000,00
130505003	1107988156	90.000,00
130505003	1110449527	80.000,00
130505003	1110522537	135.000,00
130505003	1195464834	90.000,00
130505003	1197465498	165.000,00
130505003	1201464263	30.000,00
130505003	14241426	120.000,00
130505003	52645458	23.000,00
130505003	79216728	120.000,00
130505003	80398833	120.000,00
130505003	80654975	215.500,00
130505003	900453990	4.112.277,00
130505003	93382771	4.000,00
130505003	93400935	90.000,00
130505003	93410440	185.600,00



Revelaciones a los Estados Financieros
Junio 30 de 2026

133005001	Anticipos a proveedores	1.364.029,32
133005001	41941398	176.000,00
133005001	830507038	332.252,00
133005001	900083058	135.000,00
133005001	900818921	139.777,32
133005001	93298226	90.000,00
133005001	93356795	491.000,00
1355		6.549.150,22
1365		78.267,00
136595		78.267,00
136595005	Cuentas por cobrar empleac	78.267,00
136595005	1059664139	78.267,00
1380		66.892.752,87
138020		769.367,54
138020001	Cuentas por cobrar a particu	4.163,54
138020001	900080619	3.729,08
138020001	901573230	434,46
138020002		765.204,00
138020002	800130907	514.360,00
138020002	800251440	47.450,00
138020002	830003564	86.667,00
138020002	900156264	116.727,00
138095		66.123.385,33
138095001	Otras cuentas por cobrar	66.123.385,33
138095001	1007248441	45.850,00
138095001	28555865	16.032,00
138095001	800103186	66.054.960,00
138095001	901935111	6.543,33

- **ANTICIPO Y AVANCES:** Anticipos de dinero realizados por ASOGEMA a proveedores y acreedores.
- **ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR:** El cliente retiene o deduce los impuestos sobre el pago realizado y paga dicho impuesto al ente que corresponda. Y para ASOGEMA queda este valor a favor para realizar dicho proceso de devolución de Saldos .
- **Deudores varios (** otros**):** El mayor deudor de esta cuenta por cobrar es la cooperativa Coomuatolsure debido a que el traslado de dinero del fondo vacacional se causa contablemente a fin de cada mes pero la entidad CREMIL traslada los saldos al banco hasta los primeros 5 días del siguiente mes, adicional en esta cuenta se registra el saldo de los dineros por concepto de cuota de sostenimiento. Igualmente en esta cuenta se registran derechos de cobro provenientes de actividades distintas de la actividad principal de ASOGEMA, como



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2026

en este caso que son las incapacidades por cobrar a las EPS y las deudas que tiene pendiente por pagar otras entidades

NOTA 8. INVENTARIOS

Representan todas las compras de materia prima y de mercancía no fabricada por la empresa, que se realizan para la elaboración de los productos que se venden en el restaurante y la comercialización en los diferentes puntos de venta como son cafetería, tejo, y polideportivo, así mismo inventario de químicos y productos de aseo para la sede social a 30 de Junio del 2026 está conformados así:

INVENTARIOS	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
MATERIAS PRIMAS	7.661.696,11	4.208.081,99	82%	3.453.614,12
PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0%	0,00
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	16.210.919,38	9.702.318,27	67%	6.508.601,11
INVENTARIO CONSUMO ASEO	4.441.385,53	1.476.079,15	100%	2.965.306,38
TOTAL INVENTARIOS	28.314.001,02	15.386.479,41	84%	12.927.521,61

NOTA 9. ACTIVOS MATERIALES

Este rubro representa los activos fijos que posee la entidad los cuales son utilizados para el desarrollo del objeto social de la empresa, a 30 de Junio 2026:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	34.400.716,90	34.400.716,90	0%	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO	42.938.230,29	84.171.782,17	-49%	-\$ 41.233.551,88
EQUIPO DE OFICINA	71.372.257,00	28.707.559,60	149%	\$ 42.664.697,40
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	8.439.672,00	3.697.148,00	128%	\$ 4.742.524,00
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	4.645.825,00	3.123.116,99	49%	\$ 1.522.708,01
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-75.542.581,52	-87.122.198,71	-13%	\$ 11.579.617,19
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	86.254.119,67	66.978.124,95	29%	19.275.994,72

NOTA 10. CARGOS DIFERIDOS

Este rubro representa los activos diferidos que posee la entidad los cuales son utilizados para el desarrollo del objeto social de la empresa, a 30 de Junio 2026:

DIFERIDOS	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
CARGOS DIFERIDOS	3.859.200,00	1.833.333,00	100%	2.025.867,00
TOTAL DIFERIDOS	3.859.200,00	1.833.333,00	100%	2.025.867,00



Revelaciones a los Estados Financieros Junio 30 de 2026

NOTA 11. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores:

Para corte al 30 de Junio 2026, se registró saldo por pagar de facturas de los proveedores que suministran materia prima y mercancía no fabricada por la empresa, para la operación de la sede social y que se esperan cancelar durante el mes de Julio del 2026.

PROVEEDORES	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
NACIONALES	31.332.126,22	13.722.848,04	128%	17.609.278,18
TOTAL PROVEEDORES	31.332.126,22	13.722.848,04	128%	17.609.278,18

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

CRÉDITOS BANCOS COMERCIALES NACIONALES: Saldo de los créditos que se tiene, con la Cooperativa Tolimense De Suboficiales De Las Fuerzas Militares En Retiro “COOMUATOLSURE” **\$128.687.052.58**

OBLIGACIONES FINANCIERAS	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
BANCOS NACIONALES	128.687.052,58	160.660.386,00	-20%	-31.973.333,42
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	128.687.052,58	160.660.386,00	-20%	-31.973.333,42

NOTA 13. DOCUMENTOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde al valor de las obligaciones a cargo de la entidad, representadas principalmente por costos y gastos por pagar con acreedores varios, aportes a entidades promotoras de salud, pensión, riesgos profesionales de los empleados, con corte al 30 de Junio del 2026 presenta los siguientes saldos:

CUENTAS POR PAGAR	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	212.328.999,61	158.162.497,80	34%	54.166.501,81
RETENCION EN LA FUENTE	0,00	0,00	0%	0,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	182.000,00	179.122,00	2%	2.878,00
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	6.318.511,00	27.200,00	0%	6.291.311,00
ACREEDORES VARIOS	4.159.300,00	126.396,08	0%	4.032.903,92
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	222.988.810,61	158.495.215,88	41%	64.493.594,73

- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** El saldo de los costos y gastos por concepto de facturas de acreedores varios, honorarios, servicios públicos y emolumentos, gastos compartidos al corte de 30 de Junio 2026 corresponde a un valor de **\$222.988.810.61** se ha venido cancelando de acuerdo con el flujo de efectivo que se tiene en la cuentas de los bancos de ASOGEMA.

Revelación detallada cuentas por pagar siguiendo la normatividad de La Ley de Habeas Data en Colombia Ley 1581 de 2012.



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2026

Es importante aclarar que del total de las cuentas por pagar a corte de 30 de Junio del 2026 \$ **\$222.988.810.61** el 67 % corresponde a cuentas por pagar a COOMUATOLSURE y EMOLUMENTOS, las cuentas por pagar a Coomuatolesure corresponde a gastos compartidos entre las dos entidades desde vigencias anteriores que mes a mes se esta realizando el proceso de abono para ir cancelando la deuda con dicha entidad Coomuatolesure, los emolumentos corresponden a los miembros de la Junta directiva y Junta de control y vigilancia salientes.

NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra los importes recaudados por la entidad a los contribuyentes y sujetos pasivos del tributo a título de impuestos gravámenes y tasas es la liquidación del IVA que se liquidan y pagan de manera de cuatrimestral a favor de la DIAN, Industria y comercio a favor del municipio el cual es liquidado según el valor de nuestros ingresos mensuales. Impuesto al consumo a favor de la DIAN, que se liquida de manera bimestral, al 30 de Junio 2026 están conformados así:

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	15.028.706,14	11.128.690,52	35%	3.900.015,62
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8.124.587,74	7.196.473,26	13%	928.114,48
TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	23.153.293,88	18.325.163,78	26%	4.828.130,10

NOTA 15. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Son las obligaciones prestacionales que posee la entidad a favor de sus empleados como cesantías e intereses a las cesantías, vacaciones, prima las cuales se provisionan de forma mensual y son pagadas de cuando sean requeridas.

Al 30 de Junio la cuenta de beneficios a empleados 2026 están conformados así:

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
SALARIOS POR PAGAR	24.469.664,00	7.486.772,00	100%	16.982.892,00
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	13.959.526,00	12.527.738,00	0%	1.431.788,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.581.884,00	1.493.592,00	6%	88.292,00
PRIMA DE SERVICIOS	1.375.474,00	0,00	0%	1.375.474,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	8.460.886,00	7.324.559,00	16%	1.136.327,00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	49.847.434,00	28.832.661,00	73%	21.014.773,00

NOTA 16. DIFERIDOS

Comprende el valor de los ingresos recibidos por anticipado de clientes, los cuales tienen el carácter de pasivo, se derivan de las reservas realizadas para el servicio de alojamiento, alquiler de salones y demás servicios que presta la sede social, al 30 de Junio 2026 están conformados así:



Revelaciones a los Estados Financieros Junio 30 de 2026

DIFERIDOS	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	16.538.000,00	16.235.000,00	2%	303.000,00
TOTAL DIFERIDOS	16.538.000,00	16.235.000,00	2%	303.000,00

NOTA 17. OTROS PASIVOS

Comprende el valor de los depósitos recibidos por concepto del fondo vacacional de cada asociado de Coomuatolesure dineros recibidos por concepto de inscripciones del comité de deportes (Depósitos recibidos)

OTROS PASIVOS	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0,00	0,00	0%	0,00
DEPÓSITOS RECIBIDOS	3.840.000,00	5.647.200,01	-32%	-1.807.200,01
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	738.556.694,97	730.251.121,34	1%	8.305.573,63
DIVERSOS	3.001.939,00	6.937.174,00	-57%	-3.935.235,00
TOTAL OTROS PASIVOS	745.398.633,97	742.835.495,35	0%	2.563.138,62

- **DEPOSITOS RECIBIDOS:** Esta cuenta representa los dineros recibidos de inscripciones de campeonatos realizados por el comité de deportes.
- **INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:** Esta cuenta representa el saldo que tienen los asociados en el Fondo Vacacional administrado por ASOGEMA.
- **DIVERSOS:** Consignaciones pendientes por identificar, representadas en valores de vigencias anteriores.

NOTA 18. PATRIMONIO

Al 30 de junio 2026 están conformados así:

PATRIMONIO	A Junio 30 de 2026	A Junio 30 de 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
SUPERÁVIT DE CAPITAL	97.122.871,36	97.122.871,36	0%	0,00
DONACIONES	97.122.871,36	97.122.871,36	0%	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-103.218.796,06	-13.399.875,58	-870%	-116.618.671,64
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-103.218.796,06	-13.399.875,58	-870%	-116.618.671,64
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-335.616.600,63	-411.178.806,30	-18%	75.562.205,67
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-335.616.600,63	-411.178.806,30	-18%	75.562.205,67
TOTAL PATRIMONIO	-341.712.525,33	-327.455.810,52	4%	-14.256.714,81

- **SUPERÁVIT DE DONACIÓN:** Representa las donaciones de bienes muebles realizadas por COOMUATOLSURE y FUNCHINCA.
- **RESULTADO DEL EJERCICIO:** Representa el acumulado del ejercicio de lo transcurrido de los meses del año 2026.
- **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Corresponde a resultados acumulados de pérdidas y/o ganancias de vigencias anteriores



NOTA 19. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales son aquellos generados por el desarrollo de la actividad directa que realiza como tal la Asociación: por ventas en el Restaurante, Hotel , Puntos de venta y demás actividades conexas.

INGRESOS OPERACIONALES	a Junio 30 2026	a Junio 30 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	110.561.871,68	119.362.101,86	-7%	-\$ 8.800.230,18
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	24.591.700,00	0,00	0%	\$ -
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-227.396,52	-743.347,34	0%	\$ 515.950,82
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	134.926.175,16	118.618.754,52	14%	\$ 16.307.420,64

Análisis ingresos operacionales Asogema Junio 2026

Para el mes de Junio del 2026 el 88% de los ingresos operacionales que monetariamente equivale a un valor de **\$134.926.175.16** se obtuvieron como resultado de las siguientes actividades: puntos de venta de mercancía no fabricada por la Asociación 43% restaurante 28%, la cuota de sostenimiento 17%, el restante 12% corresponde a servicio de alojamiento del hotel y el servicio de piscina, alquiler de cancha y parqueadero las demás actividades operaciones de ASOGEMA. Discriminados en la siguiente tabla.

Por cuota de sostenimiento la Asociación registró un valor de ingreso por **\$ 24.091.700** por el mes de Junio del 2026.

NOTA 20. COSTO DE VENTAS Y OTRAS DEDUCCIONES

Se encuentra contabilizado los costos directos e Indirectos en que se incurren para la venta del producto final en el restaurante, los puntos de venta de mercancía no fabricada por la empresa, piscina y hotel a corte 30 de Junio de 2026.

Al 30 de Junio de 2026 tenemos los siguientes costos:

Discriminación detallada costos de venta Junio 2026

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	a Junio 30 2026	a Junio 30 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
HOTELES Y RESTAURANTES	71.941.387,52	64.960.824,18	11%	\$ 6.980.563,34
COSTOS PISCINA	7.859.690,00	4.102.269,83	0%	\$ 3.757.420,17
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	79.801.077,52	69.063.094,01	16%	\$ 10.737.983,51

Costo de venta restaurante y costo de venta mercancía no fabricada por la empresa
Junio del 2026



NOTA 21. GASTOS

Están compuestos por los gastos operacionales y de administración y gastos de venta en los que incurre la asociación para cumplir su objeto social dentro de la categoría de gastos se registra: Gastos de personal operativo (Auxiliar de servicios generales, auxiliar de limpieza general así como personal del área administrativa) comprende los salarios, aportes patronales y prestaciones sociales legales del personal de la Asociación sin incluir el personal que intervienen en el funcionamiento del restaurante , Hotel y Piscina el cual se contabiliza en el costo de ventas, los honorarios, emolumentos servicios públicos, de vigilancia entre otros gastos en que incurre ASOGEMA mensualmente.

El mes de Junio 2026 se realizó la asociación incurrió en los siguientes gastos los cuales quedaron conformados en los siguientes rubros:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	a Junio 30 2026	a Junio 30 2025	VARIA CION %	VARIA CION RELATI VA
GASTOS DE PERSONAL OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO	18.057.432,00	18.241.018,00	-1%	-\$ 183.586,00
HONORARIOS	3.665.684,00	4.492.525,29	-18%	-\$ 826.841,29
IMPUESTOS	1.357.460,46	1.490.841,15	-9%	-\$ 133.380,69
ARRENDAMIENTOS	2.207.984,00	1.050.420,50	110%	\$ 1.157.563,50
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	106.000,00	171.000,00	0%	-\$ 65.000,00
SERVICIOS	15.941.288,30	12.365.006,88	29%	\$ 3.576.281,42
GASTOS LEGALES	12.100,00	0,00	0%	\$ 12.100,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.679.803,95	1.154.080,28	46%	\$ 525.723,67
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	33.194,00	128.000,00	-74%	-\$ 94.806,00
DEPRECIACIONES	1.075.187,09	587.076,06	83%	\$ 488.111,03
DIVERSOS	3.318.360,00	5.481.911,25	-39%	-\$ 2.163.551,25
PROVISIONES	0,00	0,00	0%	\$ -
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	47.454.493,80	45.161.879,41	5%	\$ 2.292.614,39
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	a Junio 30 2026	a Junio 30 2025	VARIA CION %	VARIA CION RELATI VA
GASTOS DE PERSONAL	11.483.085,00	7.596.312,24	100%	\$ 3.886.772,76
SEGUROS	0,00	0,00	100%	\$ -
ARRENDAMIENTOS	0,00	1.050.420,50	100%	-\$ 1.050.420,50
SERVICIOS	3.699.045,51	2.751.727,57	100%	\$ 947.317,94
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	351.796,15	137.647,06	100%	\$ 214.149,09
DIVERSOS	214.957,92	817.687,84	100%	-\$ 602.729,92
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	15.748.884,58	12.353.795,21	100%	\$ 3.395.089,37

- Los gastos de personal que para el mes de Junio 2026 tuvieron un valor de **\$18.057.432** operativo y administrativo corresponde a la carga prestacional y salarial que tiene la asociación con su personal operativo de servicios generales, servicio de aseo y personal administrativo.
- Los Honorarios para el mes de Junio del 2026 \$5.317.284 corresponde al gasto que sin incurrió por gastos de emolumentos de Junta directiva Junta de Vigilancia Emolumentos por concepto de revisión de actas y Honorarios de la Revisoría Fiscal, , Asesora jurídica, honorarios por diseño de planos de la sede social .
- El rubro registrado como servicios: los gastos más representativos corresponden al servicio de Vigilancia, servicio de personal temporal, servicios Públicos, gasto incurrido en servicio de transporte Junta directiva y de vigilancia.



Revelaciones a los Estados Financieros

Junio 30 de 2026

Los gastos diversos corresponden a gastos con Coomuatolsure por concepto de nómina y gastos compartidos, compra de combustible y papelería de

NOTA 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

En este rubro registramos el ingreso no operacional los cuales no tienen relación directa con el objeto principal de la entidad.

INGRESOS NO OPERACIONALES	a Junio 30 2026	a Junio 30 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
OTRAS VENTAS NO OPERACIONALES	800.000,00	0,00	0%	0,00
FINANCIEROS	4.114.121,49	3.432.273,00	20%	\$ 681.848,49
ARRENDAMIENTOS	1.924.369,75	1.243.697,48	100%	\$ 680.672,27
RECUPERACIONES	22.731,59	0,00		\$ 22.731,59
SERVICIOS	0,00	0,00	0%	-
INGRESOS RECIBIDOS EN EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0%	-
DIVERSOS	1.296.798,68	30.429.025,55	-96%	-\$ 29.132.226,87
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	8.158.021,51	35.104.996,03	-77%	-\$ 26.946.974,52

Los ingresos financieros corresponden a: intereses generados en las cuentas bancarias a nombre de ASOGEMA mensualmente, intereses provisionados del CDT que la asociación tiene en la entidad financiera Juriscoop, arrendamiento de espacios.

Ingresos diversos: ingresos corresponden a rubros por concepto de aprovechamientos, ajustes al peso y otros.

NOTA 23. GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico.

GASTOS NO OPERACIONALES	a Junio 30 2026	a Junio 30 2025	VARIACION %	VARIACION RELATIVA
FINANCIEROS	2.412.481,00	3.905.672,70	-38%	-\$ 1.493.191,70
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	192.920,00	0%	-
GASTOS DIVERSOS	809,74	1.018,20	-20%	-\$ 208,46
GASTOS NO OPERACIONALES	2.413.290,74	4.099.610,90	-41%	-\$ 1.686.320,16

Los gastos financieros corresponden a comisiones bancarias mensuales, gravamen 4 x 1000, gastos bancarios por retiros de cheques, traslados entre cuentas e intereses de los créditos que se están pagando a Coomuatolsure.

Notas de Revelación especial.



1. Durante el mes de Junio se presento novedad de Bloqueo de la cuenta principal de ASOGEMA por parte del Banco BBVA lo cual género que los recaudos generados por datafono desde el día 22 de Junio hasta el 30 de Junio no se reflejan en el extracto bancario emitido a corte del 30 de Junio del 2026 ni tampoco en los movimientos de los primeros días de Julio, se realizó la debida gestión con el Banco BBVA para que se revise el caso el cual emitieron el siguiente número de CASO 1079156. Existe la probabilidad después de revisarse por parte del banco el caso puedan haber cambios en el saldo del rubro banco cuenta corriente 6852.

2. Después de realizado el análisis de la situación financiera actual de la ASOGEMA y debido al reducido flujo de caja que ha tenido la asociación durante el transcurso del año 2026 y sumado al compromiso adquirido con Celsia por la compra del trasformador. Desde el área Contable se recomienda evaluar la posibilidad de solicitar un nuevo crédito a Coomuatolsure para cancelar el saldo acumulado con acreedores y proveedores.

Esta recomendación se fundamenta en la necesidad de preservar la liquidez de la organización, evitar el deterioro de las relaciones comerciales con proveedores y acreedores terceros, reducir el riesgo de incumplimiento en los compromisos adquiridos y prevenir la generación de intereses moratorios

3.A corte del 30 de Junio se encontró una diferencia negativa de \$5.859.800 entre los valores registrados en contabilidad y consignados por concepto de inscripciones de comité de deportes VS el saldo conciliado a corte del 30 de Junio del 2026 en la cuenta bancaria de la Fiducia BBVA MANAGEMENT.

4.Como resultado del análisis Jurídico de la demanda ordinaria laboral presentada por el tercero identificado con el siguiente número de cedula 65754163, se evidencia la existencia de factores que incrementan la probabilidad de que, en el futuro, se presente un gasto por concepto de la perdida de la demanda laboral en contra de la entidad.

En consecuencia, se considera que la entidad se encuentra expuesta a un riesgo jurídico de naturaleza laboral, por lo que se recomienda realizar una evaluación integral del caso con el acompañamiento del área jurídica, determinar la probabilidad de pérdida conforme a la evidencia disponible, para reconocer una provisión correspondiente en los estados financieros, de acuerdo con los criterios establecidos en la NIC 37 – Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

DIEGO FERNANDO CLAROS ZUÑIGA
Contador Público ASOGEMA
TP -301391 -T



Revelaciones a los Estados Financieros
Junio 30 de 2026
